

4-0501651

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員

黃雅妮



機關長官

劉國兆



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

目 次 中華民國 110 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	119,022,000	9,802,338	8,117,309	1,685,029	20.76	60,011,752	58,776,713	1,235,039	2.10
勞務收入	428,000								
服務收入	428,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	81,000					22,350	20,000	2,350	11.75
財產處分收入	21,000	0	0	0		320	0	320	
其他財產收入	60,000	0	0	0		22,030	20,000	2,030	10.15
政府撥入收入	115,378,000	8,452,998	8,116,309	336,689	4.15	58,392,294	57,287,713	1,104,581	1.93
公庫撥款收入	115,378,000	8,404,309	8,116,309	288,000	3.55	57,575,713	57,287,713	288,000	0.50
政府其他撥入收入		48,689	0	48,689		816,581	0	816,581	
教學收入	2,328,000	1,349,340		1,349,340		1,349,340	1,164,000	185,340	15.92
學雜費收入	2,328,000	1,349,340	0	1,349,340		1,349,340	1,164,000	185,340	15.92
其他收入	807,000		1,000	-1,000	-100.00	247,768	305,000	-57,232	-18.76
雜項收入	807,000	0	1,000	-1,000	-100.00	247,768	305,000	-57,232	-18.76
基金用途	124,212,000	9,250,525	8,117,309	1,133,216	13.96	64,771,331	63,966,713	804,618	1.26
國民教育計畫	85,987,000	6,677,228	6,272,496	404,732	6.45	48,294,762	47,496,505	798,257	1.68
學前教育計畫	13,205,000	1,028,982	950,913	78,069	8.21	7,596,272	7,719,086	-122,814	-1.59
一般行政管理計畫	12,942,000	839,598	893,900	-54,302	-6.07	7,787,570	7,909,122	-121,552	-1.54
建築及設備計畫	12,078,000	704,717		704,717		1,092,727	842,000	250,727	29.78
購建固定資產	12,042,000	704,717		704,717		1,092,727	842,000	250,727	29.78
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,190,000	551,813		551,813		-4,759,579	-5,190,000	430,421	-8.29
期初基金餘額	6,254,000					8,060,572	6,254,000	1,806,572	28.89
解繳公庫									
期末基金餘額	1,064,000					3,300,993	1,064,000	2,236,993	210.24

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：惜物網拍賣收入實收實繳。

二、其他財產收入：場地出借費收入實收實繳。

三、公庫撥款收入：局款非統籌款-110年度校園褐根病防治作業(市府災害準備金)288,000元。

四、政府其他撥入收入:(共816,581元)

1. (RA9322)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款2,159元。

2. (RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,400元。

3. (RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。

4. (RA9331)109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費22,720元。

5. (RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費592,289元。

6. (RA9322)109學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款11,844元。

7. (RA9331)-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元。

8. (RA0306)110年度辦理國中小學閱讀推動實施計畫經費16,000元。

9. (RA9439)109-2-代辦費2-4歲34,899元。

10. (RA9336)109(2)無力繳交代代收代辦費13,790元。

五、學雜費收入：109-2增加2歲專班致學雜費收入增加。

六、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入較預期減少所致。

七、建築及設備計畫：

本年度設備採購，已分配未執行數503,126元(投影機已請購未核銷50,000元、割草機未請購未核銷30,000元、電腦等資訊設備未請購未核銷402,838元。)及活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元校園周邊人行道南側更新整修工程計551,805元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				6,677,228	6,272,496	404,732	6.45
		累計數				48,294,762	47,496,505	798,257	1.68
學前教育計畫		本月數				1,028,982	950,913	78,069	8.21
		累計數				7,596,272	7,719,086	-122,814	-1.59

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501651-4

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	213,838,590	-63,135,511	876,134	2,367	-3,405,588	148,171,258	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-483,366	7,028,414	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-1,330,986	130,746,327	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	516,038		-1,239,577	6,132,418	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525	29,500		-60,051	559,439	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	330,596		-291,608	3,666,785	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501651-5

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	40,242			2,367		37,875	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 6 月份

40501651-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計516,038元，變動原因為：(1)購置：購買電子看板等計89,162元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元及教育局撥入交換器10臺342,176元。(3)受贈：切菜機1台58,800元(應付代收款-廚房設備修護費)。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數計29,500元，變動原因為：(1)受贈：監視器1套計29,500元(應付代收款-課後照顧費)。

3.雜項設備：

增加數計330,596元，變動原因為：(1)購置：購買冷氣機等設備計243,712元。(2)撥入：教育局撥入機櫃3臺73,984元。(3)受贈：護貝機1臺計12,900元(應付代收款-幼兒園課後留園)。

4.電腦軟體：

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

減少數計2,367元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷金額2,367元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		542,000			542,000	542,000	89,162		89,162	16.45	-452,838	-83.55		
機械及設備		542,000			542,000	542,000	89,162		89,162	16.45	-452,838	-83.55	設備採購，未請購核銷完成。	將請業務單位積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		294,000			294,000	294,000	243,712		243,712	82.90	-50,288	-17.10		
雜項設備		294,000			294,000	294,000	243,712		243,712	82.90	-50,288	-17.10	設備採購，未請購核銷完成。	將請業務單位積極辦理。
購建中固定資產														
總計		836,000			836,000	836,000	332,874		332,874	39.82	-503,126	-60.18		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501651-8

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,206,000		11,206,000	6,000	759,853	12,664.22	759,853			753,853	12,564.22		
541 遞延修繕房屋建築支	4,155,000		4,155,000	2,000	187,488	9,374.40	187,488			185,488	9,274.40	活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元併決算。 校園周邊人行道南側更新整修工程計551,805元併決算及工程管理費未分配已核銷。	
542 其他遞延支出	7,051,000		7,051,000	4,000	572,365	14,309.13	572,365			568,365	14,209.13		
總計	11,242,000		11,242,000	6,000	759,853	12,664.22	759,853			753,853	12,564.22		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,478,729,505	100.00	負 債	3,327,257,254	95.65
流動資產	11,840,146	0.34	流動負債	8,694,538	0.25
現金	11,223,282	0.32	應付款項	8,694,538	0.25
銀行存款	11,143,282	0.32	應付代收款	8,694,538	0.25
銀行存款-公庫存款	2,410,046	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,197,850	0.21	應付工程款	0	0.00
銀行存款-定期存款	697,314	0.02	其他負債	3,318,562,716	95.40
銀行存款-代繳費款	762,232	0.02	什項負債	3,318,562,716	95.40
專戶			存入保證金	2,451,007	0.07
銀行存款-教育儲蓄	75,840	0.00	應付退休及離職金	2,620,822	0.08
戶			應付代管資產	3,313,490,887	95.25
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	151,472,251	4.35
其他應收款	0	0.00	淨資產	151,472,251	4.35
預付款項	616,864	0.02	淨資產	151,472,251	4.35
預付費用	616,864	0.02	累積餘額	158,763,651	4.56

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,814,905	0.08	本期短絀	-7,291,400	-0.21
準備金	2,814,905	0.08	合計：	3,478,729,505	
退休及離職準備金	2,620,822	0.08			
其他準備金	194,083	0.01			
其他準備金-其他	194,083	0.01			
固定資產	148,133,383	4.26			
土地改良物	7,028,414	0.20			
土地改良物	14,526,199	0.42			
累計折舊-土地改良物	-7,497,785	-0.22			
房屋建築及設備	130,746,327	3.76			
房屋建築及設備	158,881,192	4.57			
累計折舊-房屋建築及設備	-28,134,865	-0.81			
機械及設備	6,132,418	0.18			
機械及設備	23,902,710	0.69			
累計折舊-機械及設備	-17,770,292	-0.51			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	559,439	0.02			
交通及運輸設備	2,453,015	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,893,576	-0.05			
雜項設備	3,666,785	0.11			
雜項設備	14,911,366	0.43			
累計折舊-雜項設備	-11,244,581	-0.32			
無形資產	37,875	0.00			
無形資產	37,875	0.00			
電腦軟體	37,875	0.00			
其他資產	3,315,903,196	95.32			
什項資產	3,315,903,196	95.32			
暫付及待結轉帳項	2,412,309	0.07			
代管資產	3,313,490,887	95.25			
代管資產-土地	3,298,215,298	94.81			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	15,275,589	0.44			
合計：	3,478,729,505				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,802,338	60,555,012
財產收益		464,410
財產交易利益		442,380
其他財產收入		22,030
政府撥入收入	8,452,998	58,392,294
公庫撥款收入	8,404,309	57,575,713
政府其他撥入收入	48,689	816,581
教學收入	1,349,340	1,349,340
學雜費收入	1,349,340	1,349,340
其他收入		348,968
受贈收入		101,200
雜項收入		247,768
支出	9,668,821	67,846,412
人事支出	7,475,572	58,984,299
人事支出	7,475,572	58,984,299
業務支出	1,065,236	4,616,268
業務支出	1,065,236	4,616,268
折舊、折耗及攤銷	561,348	3,407,955
固定資產折舊	560,954	3,405,588
無形資產攤銷	394	2,367
其他支出	566,665	837,890
其他支出	566,665	837,890
本期賸餘（短絀）	133,517	-7,291,400
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		151,472,251

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	60,011,752	543,260	60,555,012	收入
財產收入	22,350	442,060	464,410	財產收益
政府撥入收入	58,392,294		58,392,294	政府撥入收入
教學收入	1,349,340		1,349,340	教學收入
其他收入	247,768	101,200	348,968	其他收入
基金用途	64,771,331	3,075,081	67,846,412	支出
用人費用	58,984,299		58,984,299	人事支出
服務費用	3,165,263	1,451,005	4,616,268	業務支出
材料及用品費	918,261	-918,261		
租金、償債、利息及相關手續費	3,900	-3,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	528,844	-528,844		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,092,727	-1,092,727		
其他	78,037	3,407,955	3,407,955	折舊、折耗及攤銷
其他	78,037	759,853	837,890	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,759,579	-2,531,821	-7,291,400	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,060,572	150,703,079	158,763,651	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,300,993	148,171,258	151,472,251	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中44萬2,060元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中10萬1,200元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」316萬5,263元與會計收支欄「業務支出」461萬6,268元間之調整數145萬1,005元，係「材料及用品費」91萬8,261元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,900元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」52萬8,844元之調整數合計。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」109萬2,727元，其中33萬2,874元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘75萬9,853元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」340萬7,955元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「其他支出」7萬3,037元與會計收支欄「其他支出」83萬7,890元間之調整數75萬9,853元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」75萬9,853元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,410,046	2,550,669	-140,623	其他準備金-其他194,083元及保管款待轉正53,460元至市庫。